

ANDRIELLO S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO

CNPJ/MF 61.508.727/0001-79

Balancos Patrimoniais encerrados em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicados de outra forma)

RELATÓRIO DA DIRETORIA: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Colocamo-nos a inteira disposição para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

ATIVO	Nota	2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	2023	2022
Circulante		65.423	51.971	Circulante		15.759	21.495
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.547	6.460	Fornecedores nacionais		10.084	11.521
Contas a receber de clientes		27.238	22.345	Fornecedores estrangeiros		472	434
Estoques	5	26.406	21.732	Impostos e contribuições		1.810	1.361
Impostos a recuperar	6	147	260	Salários e encargos sociais		1.662	1.185
Adiantamentos diversos	7	1.671	979	Contas a pagar		1.671	1.478
Despesas antecipadas	8	414	196	Instituições financeiras	12	-	5.500
Não Circulante		6.290	6.507	Adiantamento de clientes		60	17
Depósitos judiciais	9	548	515	Não Circulante		266	245
Imobilizado	10	4.913	5.216	Outras contas (comodato)		266	245
Intangível	10	563	530	Patrimônio Líquido		55.688	36.738
Comodato		266	245	Capital social	14	56.000	56.000
				Lucro / (prejuízo) acumulado	14	(312)	(19.262)
Total do Ativo		71.713	58.478	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		71.713	58.478

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		Reservas de lucros				Lucros/Prejuízos acumulados		Total	
	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva para investimentos					
Saldos em 31 de dezembro de 2020		56.000	-	-	(11.767)	44.233			
Lucro / (Prejuízo) do exercício	14	-	-	-	(12.968)	(12.968)			
Saldos em 31 de dezembro de 2021		56.000	-	-	(24.735)	31.265			
Lucro / (Prejuízo) do exercício	14	-	-	-	5.473	5.473			
Saldos em 31 de dezembro de 2022		56.000	-	-	(19.262)	36.738			
Lucro / (Prejuízo) do exercício	14	-	-	-	18.950	18.950			
Saldos em 31 de dezembro de 2023		56.000	-	-	(311)	55.689			

Notas Explicativas às Demonstrações - 1. Contexto Operacional A Andriello S.A. Indústria e Comércio ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Paulo - SP, que atua na industrialização de roupas, principalmente masculinas, com duas unidades industriais em São Paulo - SP. As vendas são realizadas ao comércio varejista, através de uma rede de representantes comerciais autônomos, com abrangência nacional. **2. Base de Apresentação das Demonstrações Contábeis** - As demonstrações contábeis foram elaboradas, e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), incluindo suas posteriores alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09 e, em especial, a NBC TG 1.000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo International Accounting Standard Board (IASB), exceto para o ativo imobilizado, que permanece sendo contabilizado pelo custo de aquisição, com depreciação pelo método linear a taxas históricas. **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis** - As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia para elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes: **Classificação contábil dos ativos e passivos no circulante e não circulante.** Um ativo ou passivo é registrado como não circulante se o prazo remanescente do instrumento for maior do que doze meses e não é esperado que sua liquidação ocorra dentro do período de doze meses subsequentes à data-base das demonstrações contábeis. Caso contrário, será registrado no circulante. **Caixa e equivalentes de caixa** - Estão representados por caixa, depósitos em contas bancárias e aplicações financeiras com liquidez imediata, avaliadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial e com risco insignificante de variação no seu valor de mercado. **Contas a Receber - Clientes** - São registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, incluindo os impostos diretos de responsabilidade da Companhia. **Provisão para créditos de liquidação duvidosa** - A Companhia não constitui provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois, com base na análise individual dos recebíveis, o montante apurado foi considerado irrelevante. **Estoques** - Os insumos produtivos são avaliados ao custo médio ponderado de aquisição. Os produtos acabados e os em elaboração, são valorizados ao custo real de produção, que compreende os custos de matérias-primas, materiais secundários e de embalagens, mão-de-obra direta e indireta e gastos gerais de fabricação. Todos são ajustados, quando necessário, ao valor de mercado quanto este é inferior. **Imobilizado** - Os bens e direitos são apresentados ao custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, com base nas taxas divulgadas na nota explicativa nº10. **Demais ativos circulantes e não circulante** - Os demais ativos circulante e não circulante são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos. **Variação cambial e monetária** - Os valores sujeitos a variação cambial ou monetária são atualizados de acordo com as respectivas taxas ou índices vigentes nas datas dos balanços, de acordo com as condições pactuadas nas respectivas operações ou legalmente definidos. **Demais passivos circulantes e não circulante** - Os demais passivos circulante e não circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações cambiais e/ou monetárias. **Imposto de Renda e Contribuição Social** - A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% sobre o Lucro Tributável, acrescida do adicional de 10%, conforme legislação específica. A provisão para Contribuição Social é constituída à alíquota de 9% sobre o lucro antes do Imposto de Renda, ambas calculadas com base no resultado do exercício quando a base de cálculo for positiva. **Apureção do resultado** - O resultado é apurado pelo regime contábil de competência. **Lucro por ação** - O lucro por ação é calculado com base no número de ações na data do encerramento do balanço. **Demonstrações contábeis do exercício anterior** - Quando aplicável, as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram reclassificadas. **Perda por redução ao**

valor recuperável de ativos financeiros - A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar a deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **4. Caixa e Equivalentes de Caixa** - 2023 2022 Caixa e Depósitos Bancários à Vista 1.161 673 Aplicações Financeiras: - Fundo de Investimento Referenciado 4.310 1.473 - Operações Compromissadas (Itaú) 4.076 4.314 **Total** **9.547** **6.460** As aplicações financeiras possuem remuneração decorrente da variação das taxas de juros pós-fixadas do CDI que refletem o valor de realização. Nos fundos de investimento busca-se acompanhar a taxa de juros do mercado. **5. Estoques** - 2023 2022 Insumos produtivos 10.941 8.785 Produtos em elaboração 4.009 3.409 Produtos acabados 11.456 9.538 **Total** **26.406** **21.732** **6. Impostos a Recuperar** - 2023 2022 IR Aplicação Financeira 0 3 Base Negativa IRPJ e CSLL 65 55 ICMS a compensar 82 163 IPI a compensar 0 39 **Total** **147** **260** **7. Adiantamentos Diversos** - 2023 2022 Adiantamentos a fornecedores 1.475 853 Adiantamentos a prestadores de serviços 125 53 Adiantamentos a funcionários 71 73 **Total** **1.671** **979** **8. Despesas Antecipadas** - 2023 2022 Prêmios de seguros 201 187 Outras despesas 213 9 **Total** **414** **196** **9. Depósitos Judiciais** - 2023 2022 Depósitos para recursos trabalhistas 335 302 Depósitos judiciais tributários 213 213 **Total** **548** **515** **10. Imobilizado e Intangível** - 2023 2022 Taxas anuais de depreciação (%) Custo lada Líquido Líquido - Instalações 10 2.095 (1.293) 802 774 - Equipamentos 10 15.451 (13.302) 2.149 2.145 - Móveis e utensílios 10 1.051 (627) 424 478 - Computadores e periféricos 20 1.069 (897) 172 135 - Veículos 20 736 (551) 185 287 - Benfeitorias em imóveis de terceiros - 2.215 (911) 1.304 1.450 - Bens enviados para conserto - (123) 0 123 (53) **Sub-Total** **22.494** **(17.581)** **4.913** **5.216** Bens intangíveis - Linhas telefônicas - 31 0 31 31 - Marcas e patentes - 27 0 27 27 - Sistemas aplicativos 20 984 (690) 294 168 - Fundo do Comércio - 474 (263) 211 304 **Sub-Total** **1.516** **(953)** **563** **530** Bens Recebidos em Comodato - 266 0 266 245 **Sub-Total** **266** **0** **266** **245** **Total** **24.255** **(18.534)** **5.742** **5.991**

11. Imposto de Renda e Contribuição Social: Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de prejuízo fiscal acumulado é de R\$ 19.628.809,66. A base negativa de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido serão utilizados para compensação com lucros futuros. **2023 2022** Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social 24.989 7.366 Taxa nominal - % 34 34 Despesa de imposto de renda e contribuição social 6.039 1.893

Demonstrações dos Resultados		Nota	2023	2022
(+) Receita Operacional Líquida		17	120.489	92.377
(-) Custo dos produtos vendidos			(76.644)	(65.013)
(=) Lucro bruto			43.845	27.364
Despesas operacionais				
(-) Despesas comerciais			(14.906)	(12.330)
(-) Despesas administrativas e gerais			(8.575)	(8.143)
(=) Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro			20.364	6.890
(+) Receitas financeiras			1.058	862
(-) Despesas financeiras			(1.381)	(1.338)
(+/-) Outras receitas e despesas			4.948	952
(=) Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social			24.989	7.366
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro			(6.039)	(1.893)
(=) Lucro Líquido do Exercício			18.950	5.473
Lucro líquido por ação do capital social fim do exercício R\$			3,01	0,87

Demonstrações dos Resultados Abrangentes		2023	2022
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício		18.950	5.473
Resultado abrangente total		18.950	5.473

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto		2023	2022
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício		18.950	5.473
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:			
Depreciações e amortizações		941	909
Lucro Ajustado		19.891	6.382
Redução/Aumento em ativos:			
Redução (aumento) clientes		(4.893)	(8.372)
Redução (aumento) estoques		(4.674)	(1.900)
Redução (aumento) adiantamentos diversos		(218)	116
Redução (aumento) tributos a recuperar		112	(155)
Redução (aumento) outros ativos		(766)	(349)
(10.439)		(10.661)	

Aumento/Redução em passivos:		2023	2022
Aumento (redução) fornecedores		(1.205)	6.232
Aumento (redução) encargos sociais		476	160
Aumento (redução) impostos a pagar		449	(35)
Aumento (redução) outras obrigações		(5.456)	(1.486)
(5.736)		(5.736)	4.871

Caixa Líquido Proveniente da Atividade Operacional		2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		3.716	593
Aquisição do imobilizado e intangível		(628)	(1.277)
Recursos Liq. Provenientes das Atividades de Investimento		(628)	(1.277)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		3.088	(684)
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício		6.460	7.144
No fim do exercício		9.547	6.460

Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		2023	2022
3.088		(684)	

12. Empréstimos Bancários: Liquidação de captação de recurso financeiro para capital de giro junto ao Banco Itaú. **13. Provisão para Contingências:** I - A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas operações envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis. Os assessores jurídicos e a Administração da Companhia não esperam que, em caso de finalização dos processos, possam surgir passivos adicionais de importância que justifiquem a constituição de provisões para reconhecer esses passivos. II - De acordo com a legislação vigente, os livros fiscais da Companhia estão sujeitos a revisão retroativa pelas autoridades fiscais. Contingências que possam advir de eventuais fiscalizações não podem ser determinadas no momento. Conseqüentemente, a Companhia não tem registrado provisão para tais contingências. **14. Patrimônio Líquido: Capital social** - Em 31 de dezembro de 2023, o capital social totalmente subscrito e integralizado está representado por 6.300.029 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. **Reserva legal** - Constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social com base em 5% do lucro líquido de cada exercício, limitada a 20% do capital social integralizado. Em 31/12/2023 não foi constituída devido ao lucro no exercício não superar os prejuízos acumulados. **Resultado do Exercício** - O resultado líquido da Companhia tem sido destinado da seguinte forma: **2023 2022** Lucro (Prejuízo) líquido do exercício 24.989 5.473 Apropriação para prejuízos acumulados 24.989 5.473

15. Instrumentos Financeiros: Risco de crédito - O risco de crédito da Companhia refere-se, principalmente, às contas a receber de clientes e adiantamentos a terceiros. Para reduzir esse risco, é realizada periodicamente a análise de crédito dos clientes e fornecedores, considerando-se o ambiente econômico do momento e, se necessário, efetuadas as contingências aplicáveis ao risco. **16. Seguros:** A Companhia tem cobertura de seguros em quantia considerada suficiente pela Administração para cobrir riscos potenciais sobre seus ativos. **17. Receitas:** A reconciliação entre as vendas brutas e as receitas líquidas é demonstrada como segue: **2023 2022** Venda de Produtos - Mercado Interno 152.607 117.254 Impostos sobre Vendas (31.565) (24.410) Devoluções de Vendas (553) (467) Receita Operacional Líquida 120.489 92.377

Francisco Andriello Neto - Diretor Presidente • Giuliano Andriello Francisco; Leonilde Rodrigues Andriello - Diretores • Marcelo Romanin - Contador CRC: 1SP215.312/O-3



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI.

Sua autenticação pode ser conferida no

QR Code ao lado ou pelo site:

<https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>